

Raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego za rok 2007

I. WSKAZANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓRE NIE BYŁY STOSOWANE PRZEZ CERAMIKĘ NOWĄ GALĘ S.A.

Ceramika Nowa Gala S.A. przyjęła do stosowania zasady ładu korporacyjnego opublikowane w dokumencie „Dobre praktyki w spółkach publicznych 2005”, za wyjątkiem niżej wymienionych:

- Zasada 20 b) „Szczegółowe zasady niezależności powinien określać statut spółki”

Uzasadnienie odstępstwa:

Trzech z pięciu członków Rady Nadzorczej emitenta nie jest powiązanych z akcjonariuszami spółki, ani ze spółką, ale definicja niezależności nie jest wpisana do statutu spółki.

- Zasada 28 „Rada Nadzorcza powinna działać zgodnie ze swym regulaminem, który powinien być publicznie dostępny. Regulamin powinien przewidywać powołanie co najmniej dwóch komitetów”:

- audytu oraz
- wynagrodzeń.

W skład komitetu audytu powinno wchodzić co najmniej dwóch członków niezależnych oraz przynajmniej jeden posiadający kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości i finansów. Zadania komitetów powinien szczegółowo określać regulamin rady nadzorczej.

Komitety rady powinny składać Radzie Nadzorczej roczne sprawozdania ze swojej działalności. Sprawozdania te spółka powinna udostępnić akcjonariuszom.

Uzasadnienie odstępstwa:

Zgodnie ze Statutem spółki Rada Nadzorcza składa się z 5 osób. W związku z powyższym oraz mając na uwadze rozmiar działalności spółki powoływanie w ramach Rady Nadzorczej oddzielnych komitetów nie jest zasadne. Ich zadania wypełniane są przez Radę kolegiąlnie.

Równocześnie w związku z powyższym nie jest spełniony również wymóg określony w zasadzie 43 tzn., Rada Nadzorcza dokonuje wyboru biegłego rewidenta, ale nie w oparciu o rekomendację komitetu audytu.

II. OPIS SPOSOBU DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZYCH UPRAWNIENÍ ORAZ PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONYWANIA.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Emitenta, natomiast Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej albo też na wniosek akcjonariuszy przedstawiających co najmniej 1/10 kapitału zakładowego.

Rada Nadzorcza zwołuje Walne Zgromadzenie w sytuacji, gdy:

- 1) Zarząd Spółki nie zwołał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w przepisany terminie,
- 2) pomimo złożenia wniosku o zwołanie Walnego Zgromadzenia, Zarząd Spółki nie zwoła go w terminie dwóch tygodni od daty zgłoszenia wniosku.

Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki lub w Warszawie.

Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, które powinno być dokonane przynajmniej na trzy tygodnie przed terminem Walnego Zgromadzenia. Jeżeli wszystkie akcje wyemitowane przez spółkę są imienne, Walne Zgromadzenie może być zwołane za pomocą listów poleconych lub przesyłek nadanych

pocztą kurierską, wysłanych co najmniej dwa tygodnie przed terminem walnego zgromadzenia. Zamiast listu poleconego lub przesyłki nadanej pocztą kurierską, zawiadomienie może być wysłane akcjonariuszowi pocztą elektroniczną, jeżeli uprzednio wyraził na to pisemną zgodę, podając adres, na który zawiadomienie powinno być wysłane. W ogłoszeniu i w zawiadomieniach należy oznaczyć dzień, godzinę i miejsce odbycia Walnego Zgromadzenia oraz szczegółowy porządek obrad. W razie zamierzonej zmiany Statutu powołać należy dotychczas obowiązujące przepisy jak też podać treść projektowanych zmian.

Przed każdym Walnym Zgromadzeniem winna być sporządzona lista akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. Lista podpisana przez zarząd winna być wyłożona w lokalu Emitenta przez okres trzech dni powszednich poprzedzających odbycie Zgromadzenia. Akcjonariusze mogą przeglądać listę w lokalu Emitenta oraz żądać odpisu listy za zwrotem kosztów jego sporządzenia. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub osoba przez niego wskazana, po czym spośród osób uprawnionych do głosowania wybiera się przewodniczącego.

Niezwłocznie po wyborze przewodniczącego, winna być sporządzona lista obecności, zawierająca spis uczestników z wymienieniem liczby akcji, które każdy z nich przedstawia i przysługujących im głosów, podpisana przez Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. Na wniosek akcjonariuszy, posiadających co najmniej 1/10 część kapitału zakładowego reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu, lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję złożoną przynajmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo do wyboru jednego członka komisji. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad (porządek obrad ustala Zarząd Spółki), chyba że cały kapitał jest reprezentowany na Walnym Zgromadzeniu, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego powzięcia uchwały. Walne Zgromadzenie może podjąć uchwały także bez formalnego zwołania, jeżeli cały kapitał zakładowy jest reprezentowany, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego odbycia Walnego Zgromadzenia lub wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad.

Rada Nadzorcza lub akcjonariusze przedstawiający co najmniej 1/10 kapitału zakładowego, mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw na porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Jeżeli żądanie takie zostanie złożone po ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia, później niż na miesiąc przed datą jego otwarcia, wówczas zostanie potraktowane jako wniosek o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały bez względu na liczbę obecnych akcjonariuszy i reprezentowanych akcji. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów oddanych, o ile przepisy ustawy lub Statut Emitenta nie stanowią inaczej. W przypadku przewidzianym w art. 397 Ksh do uchwały o rozwiązaniu Spółki wymagana jest większość 3/4 głosów oddanych.

Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy, wymaga podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia, podjętej kwalifikowaną większością 3/4 głosów oddanych, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy zgłosili taki wniosek.

Głosowanie jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków władz lub likwidatorów Spółki, bądź o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobistych. Ponadto tajne głosowanie zarządza się na wniosek choćby jednego z obecnych uprawnionych do głosowania.

Uchwały w sprawie zmiany przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki zapadają zawsze w jawnym głosowaniu imiennym.

Walne Zgromadzenie uchwała swój regulamin określający szczegółowo tryb prowadzenia obrad. Regulamin Walnego Zgromadzenia Ceramiki Nowej Gali S.A. jest dostępny na stronie internetowej Emitenta www.nowa-gala.com.pl.

Akcjonariuszom spółki przysługują następujące uprawnienia związane z uczestnictwem w spółce (uprawnienia korporacyjne):

1) Prawo do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu (art. 412 Ksh) oraz prawo do głosowania na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 § 1 Ksh). Zgodnie ze Statutem każdej Akcji przysługuje jeden głos na Walnym Zgromadzeniu.

2) Prawo do złożenia wniosku o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz do złożenia wniosku o umieszczenie w porządku obrad poszczególnych spraw przyznane akcjonariuszom posiadającym co najmniej jedną dziesiątą kapitału zakładowego Spółki (art. 400 § 1 Ksh). We wniosku o zwołanie Walnego Zgromadzenia należy wskazać sprawy wnoszone pod jego obrady. Jeżeli w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi nie zostanie zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, sąd rejestrowy może, po wezwaniu Zarządu do złożenia oświadczenia, upoważnić do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia akcjonariuszy występujących z tym żądaniem (art. 401 § 1 Ksh).

3) Prawo do zaskarżania uchwał Walnego Zgromadzenia na zasadach określonych w art. 422 – 427 Ksh.

4) Prawo do żądania wyboru Rady Nadzorczej oddzielnymi grupami; zgodnie z art. 385 § 3 Ksh na wniosek akcjonariuszy, reprezentujących co najmniej jedną piątą część kapitału zakładowego wybór Rady Nadzorczej powinien być dokonany przez najbliższe Walne Zgromadzenie w drodze głosowania oddzielnymi grupami.

5) Prawo do żądania zbadania przez biegłego określonego zagadnienia związanego z utworzeniem spółki publicznej lub prowadzeniem jej spraw (rewident do spraw szczególnych); uchwałę w tym przedmiocie podejmuje Walne Zgromadzenie na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy, posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu (art. 84 Ustawy o Ofercie Publicznej); jeżeli Walne Zgromadzenie oddali wniosek o wyznaczenie rewidenta do spraw szczególnych, wnioskodawcy mogą wystąpić o wyznaczenie takiego rewidenta do Sądu Rejestrowego w terminie 14 dni od powzięcia uchwały (art. 85 Ustawy o Ofercie Publicznej).

6) Prawo do uzyskania informacji o Spółce w zakresie i w sposób określony przepisami prawa, w szczególności zgodnie z art. 428 Ksh, podczas obrad Walnego Zgromadzenia Zarząd jest obowiązany do udzielenia akcjonariuszowi na jego żądanie informacji dotyczących Spółki, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad; akcjonariusz, któremu odmówiono ujawnienia żądanej informacji podczas obrad Walnego Zgromadzenia i który zgłosił sprzeciw do protokołu, może złożyć wniosek do Sądu Rejestrowego o zobowiązanie Zarządu do udzielenia informacji (art. 429 Ksh).

7) Prawo do imiennego świadectwa depozytowego wystawionego przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych zgodnie z przepisami o obrocie instrumentami finansowymi (art. 328 § 6 Ksh).

8) Prawo do żądania wydania odpisów sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania Rady Nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta najpóźniej na piętnaście dni przed Walnym Zgromadzeniem (art. 395 § 4 Ksh).

9) Prawo do przeglądania w lokalu Zarządu listy akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu oraz żądania odpisu listy za zwrotem kosztów jego sporządzenia (art. 407 § 1 Ksh).

10) Prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad w terminie tygodnia przed Walnym Zgromadzeniem (art. 407 § 2 Ksh).

- 11) Prawo do złożenia wniosku o sprawdzenie listy obecności na Walnym Zgromadzeniu przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wniosek mogą złożyć akcjonariusze, posiadający jedną dziesiątą kapitału zakładowego reprezentowanego na tym Walnym Zgromadzeniu. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji (art. 410 § 2 Ksh).
- 12) Prawo do przeglądania księgi protokołów oraz żądania wydania poświadczonych przez Zarząd odpisów uchwał (art. 421 § 2 Ksh).
- 13) Prawo do wniesienia pozwu o naprawienie szkody wyrządzonej Spółce na zasadach określonych w art. 486 i 487 Ksh, jeżeli Spółka nie wytoczy powództwa o naprawienie wyrządzonej jej szkody w terminie roku od dnia ujawnienia czynu wyrządzającego szkodę.
- 14) Prawo do przeglądania dokumentów oraz żądania udostępnienia w lokalu Spółki bezpłatnie odpisów dokumentów, o których mowa w art. 505 § 1 Ksh (w przypadku połączenia spółek), w art. 540 § 1 Ksh (w przypadku podziału Spółki) oraz w art. 561 § 1 Ksh (w przypadku przekształcenia Spółki).
- 15) Prawo do przeglądania księgi akcyjnej i żądania wydania odpisu za zwrotem kosztów jego sporządzenia (art. 341 § 7 Ksh).
- 16) Prawo żądania, aby spółka handlowa, która jest akcjonariuszem Emitenta, udzieliła informacji, czy pozostaje ona w stosunku dominacji lub zależności wobec określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej akcjonariuszem Emitenta albo czy taki stosunek dominacji lub zależności ustał. Akcjonariusz może żądać również ujawnienia liczby akcji lub głosów albo liczby udziałów lub głosów, jakie ta spółka handlowa posiada, w tym także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi osobami. Żądanie udzielenia informacji oraz odpowiedzi powinny być złożone na piśmie (art. 6 § 4 i 6 Ksh).
- 17) Zgodnie ze Statutem Emitenta akcje mogą być umarżane przy zachowaniu przepisów o obniżeniu kapitału zakładowego na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia, za zgodą akcjonariusza. Spółka może nabywać własne akcje w celu ich umorzenia. Zgodnie z art. 359 § 2 Ksh Umorzenie akcji wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia, która powinna określać w szczególności podstawę prawną umorzenia, wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych bądź uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia oraz sposób obniżenia kapitału zakładowego.
- 18) Zgodnie ze Statutem Emitenta wszystkie akcje Emitenta są akcjami na okaziciela.

Ponadto akcjonariuszom spółki przysługują następujące prawa o charakterze majątkowym:

- 1) Prawo do dywidendy, to jest udziału w zysku Spółki, wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, przeznaczonym przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom (art. 347 Ksh). Zysk rozdziela się w stosunku do liczby akcji. Statut nie przewiduje żadnych przywilejów w zakresie tego prawa, co oznacza, że na każdą z akcji przypada dywidenda w takiej samej wysokości. Uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy są akcjonariusze, którym Raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego Ceramika Nowa Gała SA przysługiwały akcje w dniu dywidendy, który wyznacza Zwyczajne Walne Zgromadzenie na dzień powzięcia uchwały o podziale zysku albo w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od tego dnia (art. 348 Ksh). Ustalając dzień dywidendy Walne Zgromadzenie powinno jednak wziąć pod uwagę regulacje KDPW i GPW. Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustala również termin wypłaty dywidendy (art. 348 § 3 Ksh). W następstwie podjęcia uchwały o przeznaczeniu zysku do podziału akcjonariusze nabywają roszczenie o wypłatę dywidendy. Roszczenie o wypłatę dywidendy staje się wymagalne z dniem wskazanym w uchwale Walnego Zgromadzenia i podlega przedawnieniu na zasadach ogólnych. Przepisy prawa nie określają terminu, po którym wygasa prawo do dywidendy. Kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o

kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z kodeksem spółek handlowych lub Statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe (art. 348 §1 Ksh). Przepisy prawa nie zawierają innych postanowień na temat stopy dywidendy lub sposobu jej wyliczenia, częstotliwości oraz akumulowanego lub nieakumulowanego charakteru wypłat.

2) Zastosowanie stawki wynikającej z zawartej przez Rzeczypospolitą Polską umowy w sprawie zapobieżenia podwójnemu opodatkowaniu, albo nie pobranie podatku zgodnie z taką umową w przypadku dochodów z dywidend jest możliwe wyłącznie po przedstawieniu podmiotowi zobowiązanemu do potrącenia zryczałtowanego podatku dochodowego tzw. certyfikatu rezydencji, wydanego przez właściwą administrację podatkową. Obowiązek dostarczenia certyfikatu ciąży na podmiocie zagranicznym, który uzyskuje ze źródeł polskich odpowiednie dochody. Certyfikat rezydencji ma służyć przede wszystkim ustaleniu przez płatnika, czy ma zastosować stawkę (bądź zwolnienie) ustaloną w umowie międzynarodowej, czy też ze względu na istniejące wątpliwości, potrącić podatek w wysokości określonej w ustawie. W tym ostatnim przypadku, jeżeli nierezydent udowodni, że w stosunku do niego miały zastosowanie postanowienia umowy międzynarodowej, które przewidywały redukcję krajowej stawki podatkowej (do całkowitego zwolnienia włącznie), będzie mógł żądać stwierdzenia nadpłaty i zwrotu nienależnie pobranego podatku, bezpośrednio od urzędu skarbowego. Poza tym nie istnieją inne ograniczenia ani szczególne procedury związane z dywidendami w przypadku akcjonariuszy będących nierezydentami.

3) Prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych akcji (prawo poboru); przy zachowaniu wymogów, o których mowa w art. 433 Ksh, Akcjonariusz może zostać pozbawiony tego prawa w części lub w całości w interesie Spółki mocą uchwały Walnego Zgromadzenia podjętej większością co najmniej czterech piątych głosów. Pozbawienie Akcjonariuszy prawa poboru Akcji może nastąpić w przypadku, gdy zostało to zapowiedziane w porządku obrad Walnego Zgromadzenia. W takim przypadku, Zarząd zobowiązany jest do przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu pisemnej opinii uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną akcji, bądź sposób jej ustalenia. Przepisu o konieczności uzyskania większości co najmniej 4/5 głosów nie stosuje się, gdy uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego stanowi, że nowe akcje mają być objęte w całości przez instytucję finansową (subemitenta), z obowiązkiem oferowania ich następnie akcjonariuszom celem umożliwienia im wykonania prawa poboru na warunkach określonych w uchwale oraz gdy uchwała stanowi, że nowe akcje mają być objęte przez subemitenta w przypadku, gdy akcjonariusze, którym służy prawo poboru, nie obejmą części lub wszystkich oferowanych im akcji; pozbawienie akcjonariuszy prawa poboru akcji może nastąpić w przypadku, gdy zostało to zapowiedziane w porządku obrad walnego zgromadzenia.

4) Z akcjami Emitenta nie jest związane inne od wskazanego w punkcie 1) prawo do udziału w zyskach Emitenta w szczególności Statut Emitenta nie przewiduje przyznania uczestnictwa w zyskach Spółki w postaci wydania imiennych świadectw założycielskich, w celu wynagrodzenia usług świadczonych przy powstaniu Spółki, lub świadectw użytkowych wydanych w zamian za akcje umorzone.

5) Prawo do udziału w majątku Spółki pozostałym po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli w przypadku jej likwidacji. Zgodnie z art. 474 § 2 Ksh majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli, dzieli się między akcjonariuszy w stosunku do dokonanych przez każdego z nich wpłat na kapitał zakładowy; Statut Spółki nie przewiduje żadnego uprzywilejowania w tym zakresie.

6) Prawo do zbywania posiadanych akcji.

7) Prawo do obciążania posiadanych akcji zastawem lub użytkowaniem. W okresie, gdy akcje spółki publicznej, na których ustanowiono zastaw lub użytkowanie, są zapisane na rachunkach papierów wartościowych w domu maklerskim lub w banku prowadzącym rachunki papierów wartościowych, prawo głosu z tych akcji przysługuje akcjonariuszowi (art. 340 § 3 Ksh).

III. SKŁAD OSOBOWY I ZASADY DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKI ORAZ ICH KOMITETÓW.

ZARZĄD

W roku 2007 w składzie osób zarządzających Spółką zaszła zmiana polegająca na rezygnacji Pana Piotra Turskiego pełniącego funkcję Wiceprezesa Zarządu z ubiegania się o ponowną kadencję. W związku z powyższym od dnia 15 czerwca 2007 roku skład Zarządu Ceramiki Nowej Gali S.A. tworzą Pan Waldemar Piotrowski – Prezes Zarządu oraz Pan Paweł Górnicki – Wiceprezes Zarządu.

Zarząd Emitenta może składać się od dwóch do pięciu członków, powoływanych na wspólną, trzyletnią kadencję. Liczbę członków Zarządu określa Rada Nadzorcza. Członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza.

Zarząd Spółki, pod przewodnictwem Prezesa, zarządza Spółką i reprezentuje ją na zewnątrz.

Do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.

We wszystkich umowach pomiędzy Spółką, a członkami Zarządu oraz w sporach z nimi Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów obecnych na posiedzeniu członków Zarządu.

Zarząd działa na podstawie Regulaminu uchwalonego przez Zarząd i zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą.

Według Regulaminu Zarządu następujące rodzaje decyzji podejmowanych przez Zarząd wymagają uchwały:

- a) decyzje dotyczące regulaminu organizacyjnego, określającego organizację przedsiębiorstwa Spółki,
- b) decyzje dotyczące powołania i odwołania prokury,
- c) decyzje dotyczące zaciągania kredytów i pożyczek majątkowych,
- d) decyzje dotyczące zbywania i nabywania majątku trwałego o wartości przekraczającej równowartość 100.000,00 zł.
- e) decyzje dotyczące zakresu zwykłych czynności Spółki prowadzonych przez któregoś z członków Zarządu przed załatwieniem których choćby jeden z członków Zarządu wyraził sprzeciw,
- f) decyzje dotyczące przystąpienia Spółki do wspólnych przedsięwzięć, a w szczególności zawiązywania spółek handlowych oraz przystąpienia do spółek prawa handlowego i nabywania akcji oraz udziałów w tych spółkach,
- g) decyzje dotyczące wyrażenia zgody na dokonywanie darowizn, udzielanie pożyczek lub dotacji z wyłączeniem środków Funduszu Świadczeń Socjalnych, jeśli kwota przekracza 1.000,00 zł.,
- h) decyzje dotyczące przygotowania i złożenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy oraz pisemnego sprawozdania z działalności Spółki kierowanych na Zwyczajne Walne Zgromadzenie,
- i) decyzje dotyczące wnioskowania podziału zysku lub pokrycia strat,
- j) decyzje dotyczące ustalenia strategii rozwoju Spółki,

- k) decyzje dotyczące obsady personalnej stanowisk kierowniczych podległych bezpośrednio Zarządowi lub poszczególnym członkom Zarządu, w oparciu o rekomendację Członka Zarządu nadzorującego dany pion,
- l) decyzje dotyczące regulaminu Zarządu Spółki, regulaminu pracy oraz innych regulaminów dotyczących funkcjonowania przedsiębiorstwa Spółki,
- m) decyzje dotyczące przyjęcia rocznych i wieloletnich programów i planów działalności Spółki,
- n) decyzje dotyczące kształtowania zasad polityki zatrudnienia (wielkość i struktura zatrudnienia) oraz dotyczące zwolnień grupowych pracowników,
- o) decyzje dotyczące ustalania zasad wynagradzania pracowników Spółki,
- p) decyzje dotyczące dokonywania czynności prawnych, jeśli przedmiot tych czynności przekracza 100.000,00 zł.,
- q) decyzje dotyczące innych spraw, należących do kompetencji Zarządu Spółki – o ile Zarząd uzna za uzasadnione ich rozpatrzenie w tym trybie.

W dniu 23 lipca 2007r. Zarząd udzielił prokury Panu Zbigniewowi Polakowskiemu. Prokura została ustanowiona w Ceramika Nowa Gala S.A. i w Ceramika Nowa Gala II Sp. z o.o.

RADA NADZORCZA

Obecnie Rada Nadzorcza Emitenta składa się z pięciu członków, powołanych na okres wspólnej trzyletniej kadencji. W skład Rady Nadzorczej wchodzi: Janusz Koczyk, Paweł Marcinkiewicz, Grzegorz Leszczyński, Grzegorz Ogonowski i Marek Wierzbowski. Liczbę członków Rady Nadzorczej ustala statut Emitenta. Członkowie Rady Nadzorczej są wybierani przez Walne Zgromadzenie na okres wspólnej, trzyletniej kadencji. Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Wiceprzewodniczącego oraz Sekretarza Rady. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, przy obecności co najmniej połowy składu Rady Nadzorczej, w tym Przewodniczący i Wiceprzewodniczący Rady, w przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady. Dla ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie na posiedzenie wszystkich członków Rady. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumienia się na odległość, przy czym wszyscy członkowie Rady muszą zostać powiadomieni o treści projektu uchwały, z zastrzeżeniem art. 388 § 4 Ksh. Zgodnie z Regulaminem Rada Nadzorcza wykonuje swoje czynności kolegialnie, a jej Członkowie wykonują indywidualne prawo nadzoru tylko na podstawie stosownej uchwały Rady Nadzorczej.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy w szczególności:

- a) badanie sprawozdania finansowego Spółki,
- b) badanie sprawozdania Zarządu oraz jego wniosków co do podziału zysków i pokrycia strat,
- c) składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników czynności, o których mowa w pkt. a) i b) oraz wnioskowanie w sprawie udzielenia członkom Zarządu absolutorium,
- d) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu,
- e) zawieszenie w czynnościach z ważnych powodów członka Zarządu lub całego Zarządu,
- f) delegowanie członka lub członków Rady do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu nie mogących sprawować swoich czynności,
- g) zatwierdzenie Regulaminu Zarządu Spółki,
- h) wyrażenie zgody dla członka Zarządu na zajmowanie się interesami konkurencyjnymi dla Spółki, a także na uczestniczenie przez niego w Spółkach konkurencyjnych jako wspólnika lub członka władz takiej spółki,
- i) ustalanie wynagrodzenia Zarządu,
- j) wybór biegłego rewidenta,

- k) ustalanie tekstu jednolitego Statutu Spółki,
 - l) uchwalenie Regulaminu Rady Nadzorczej,
 - m) wyrażanie zgody na zaciąganie przez Spółkę zobowiązań lub rozporządzanie prawami o wartości przekraczającej jednorazowo lub łącznie w ciągu roku obrotowego w transakcjach z jednym podmiotem kwoty 5.000.000 (pięć milionów) złotych, chyba, że zobowiązanie lub rozporządzanie prawami wynika z bieżącej działalności przedsiębiorstwa Spółki,
 - n) wyrażanie zgody na zaciąganie przez Spółkę kredytów lub pożyczek oraz udzielanie poręczeń lub gwarancji przekraczającej jednorazowo lub łącznie w ciągu roku obrotowego z jednym podmiotem kwotę 5.000.000 zł (pięć milionów złotych),
 - o) wyrażenie zgody na zbycie lub nabycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości przez Spółkę,
 - p) akceptacja długoterminowych i rocznych programów działalności Spółki.
 - q) wyrażanie zgody na nabywanie lub zbywanie przez Spółkę akcji lub udziałów.
- Ponadto, Regulamin Rady Nadzorczej zalicza do jej kompetencji:
- a) zawieranie umów pomiędzy Spółką a członkami Zarządu,
 - b) określenie liczby członków Zarządu,

W związku z faktem, iż Rada Nadzorcza składa się z 5 osób oraz uwzględniając rozmiar działalności spółki powoływanie w ramach Rady Nadzorczej oddzielnych komitetów, w tym komitetu audytu nie jest zasadne. Ich zadania wypełniane są przez Radę kolegialnie.

IV. OPIS PODSTAWOWYCH CECH STOSOWANYCH W SPÓŁCE SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

Ceramika Nowa Gala S.A. posiada dostosowany do swoich potrzeb system kontroli wewnętrznej, który umożliwi sprawny i rzetelny przepływ informacji finansowych oraz pozafinansowych między poszczególnymi komórkami organizacyjnym Emitenta. Zapewnia on efektywne zarządzanie informacją, co usprawniło procesy związane ze sporządzaniem sprawozdań finansowych. Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej Emitenta oraz zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej został zapewniony poprzez:

- Regulamin pracy,
- Regulamin postępowania z informacjami poufnymi,
- Instrukcje, zarządzenia i procedury wewnętrzne,
- Unormowania w zakresie materialnej odpowiedzialności pracowników,
- Instrukcje inwentaryzacyjne.

Ponadto Ceramika Nowa Gala S.A. posiada ustabilizowaną strukturę w zakresie raportowania finansowego. Co roku sporządzany jest szczegółowy budżet Spółki. W proces ten, który jest bezpośrednio nadzorowany przez Zarząd, zaangażowani są dyrektorzy poszczególnych działów. Przygotowywany corocznie budżet na kolejny rok przyjmowany jest przez Radę Nadzorczą Spółki. W trakcie roku Emitent analizuje bieżące wyniki finansowe porównując je z przyjętym wcześniej budżetem. Wykorzystuje do tego stosowaną w Ceramicie Nowej Gali S.A. sprawozdawczość zarządczą, która zbudowana jest w oparciu o przyjętą politykę rachunkowości (spółka sporządza sprawozdania finansowe według MSR). Za przygotowywanie sprawozdań finansowych, okresowej sprawozdawczości finansowej i bieżącej sprawozdawczości zarządczej Ceramicy Nowej Gali S.A. odpowiedzialny jest dział księgowo-finansowy kierowany przez Zastępcę Dyrektora Ds. Finansowych. Sprawozdania finansowe Spółki przygotowywane są przez wysoko wykwalifikowany zespół pracowników tegoż działu. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa Ceramika Nowa Gala S.A. poddaje swoje sprawozdania finansowe odpowiednio przeglądowi lub badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta o uznanych, odpowiednio wysokich kwalifikacjach. Znaczna

większość w/w procedur kontroli wewnętrznej wspierana jest poprzez zintegrowany, informatyczny system zarządzania przedsiębiorstwem.

Waldemar Piotrowski – Prezes Zarządu

Paweł Górnicki – Wiceprezes Zarządu